

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2025

1- الشكل القانوني والأنشطة

تم تسجيل شركة صحار للطاقة ش.م.ع ("الشركة") مبدئياً كشركة مساهمة مقفلة في سلطنة عمان بتاريخ 17 يوليو 2004. وكانت الشركة قد تأسست في 22 يونيو 2004. تم إنشاء الشركة لإقامة وتشغيل محطة توليد كهرباء بطاقة 585 ميغاواط ومحطة تحلية مياه بطاقة 33 مليون جالون امريالي في اليوم في صحار. وتم تحديد تاريخ التشغيل التجاري ليكون 28 مايو 2007. في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في 23 مارس 2008، قرر المساهمون تحويل الشركة من شركة مساهمة مقفلة إلى شركة مساهمة عامة.

المقر الرئيسي للأعمال كائن في صحار، سلطنة عمان.

2- أساس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفق المعيار المحاسبي رقم 34 حول التقارير المالية المرحلية بالإضافة للمتطلبات المنصوص عليها في قانون الشركات التجارية العماني رقم 18/2019 الصادر عام 2019، إلى جانب متطلبات الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال بسلطنة عمان. وقد تم إجراء إيضاحات تفسيرية مختارة بهدف تفسير الأحداث والمعاملات التي تعتبر هامة من أجل فهم التغيرات في المركز المالي وأداء الشركة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة وكما هي للسنة المالية المنتهية بتاريخ 31 ديسمبر 2020. لا تشمل القوائم المالية المرحلية الموجزة على جميع المعلومات المطلوبة من أجل القوائم المالية السنوية الكاملة التي تم إعدادها وفق المعايير الدولية لأعداد التقارير المالية.

(ب) أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرحلية على أساس التكلفة التاريخية في ما عدا مخصص التزام تخريد الأصول وتكلفة التمويل المؤجلة اللذين تم قياسهما حسب تكلفة الأطفاء وبعض الأدوات المالية التي تم قياسها حسب القيمة العادلة.

(ج) استخدام التقديرات والاحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية المرحلية وفق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أن تقوم إدارة الشركة بوضع أحكام وتقديرات وإفتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والدخل والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تجري الإدارة مراجعة دورية وبصفة مستمرة على هذا التقديرات والافتراضات. تدرج التغيرات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تمت فيها مراجعة التقديرات وأي فترات مستقبلية متأثرة.

السياسات المحاسبية الهامة

تكون السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة من جانب الشركة في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة هي نفس السياسات التي تم تطبيقها على القوائم المالية كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2025

3- الممتلكات والآلات والمعدات

(أ) فيما يلي حركة الممتلكات والآلات والمعدات:

30 سبتمبر 2025	المباني	آلات وماكينات	قطع غيار فنية	أصول أخرى	إزالة الأصول من الموقع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع ألف ر.ع	المجموع ألف دولار أمريكي
التكلفة								
1 يناير 2025	108	20.700	16	26	777	-	21.627	56.174
إضافات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-
في 30 سبتمبر 2025	108	20.700	16	26	777	-	21.627	56.174
الاستهلاك المتراكم								
في 1 يناير 2025	15	408	2	26	456	-	907	2.356
استهلاك الفترة	5	1.645	1	-	19	-	1.673	2.344
في 30 سبتمبر 2025	23	2.053	3	26	475	-	2.580	5.700
صافي القيمة الدفترية								
في 31 سبتمبر 2025	85	18.647	13	-	308	-	19.047	49.474

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2025

3- حق-إستخدام الاصول و إلتزامات الايجار

حق-إستخدام الاصول

30 سبتمبر 2025	31 ديسمبر 2024	30 سبتمبر 2025	31 ديسمبر 2024	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
1.273	4	3.305	10	في 1 يناير
-	1.352	-	3.511	إضافات خلال السنة/الفترة
(98)	(83)	(255)	(216)	الاهلاك (ايضاح 15)
1.175	1.273	3.050	3.305	

إلتزامات الايجار

30 سبتمبر 2025	31 ديسمبر 2024	30 سبتمبر 2025	31 ديسمبر 2024	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
1.351	1.352	3.509	3.511	في 1 يناير
69	33	179	86	مصاريف تمويلية
-	-	-	-	تعديل بسبب تعديل عقد الايجار
(110)	(34)	(287)	(88)	مدفوعات خلال السنة
1.310	1.351	3.401	3.509	
(55)	(199)	(142)	(516)	الجزء الجاري
1.189	1.152	3.259	2.993	الجزء غير الجاري

4- ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2025	31 ديسمبر 2024	30 سبتمبر 2025	31 ديسمبر 2024	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
2.953	-	7.668	-	ذمم تجارية مدينة
304	141	789	368	دفعات مسبقة ومبالغ مدفوعة مقدما
46	6.046	118	15.698	دفعات مسبقة أخرى
3.303	6.187	8.575	16.066	

5- النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2025	31 ديسمبر 2024	30 سبتمبر 2025	31 ديسمبر 2024	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
4.210	841	10.935	2.184	لأغراض بيان التدفقات النقدية
4.210	841	10.935	2.184	يشمل النقد والنقد المعادل
				على ما يلي :
				أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك

أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك لا تحمل فائدة

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2025

6- رأس المال

فيما يلي رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل كما هو مسجل لدى وزارة التجارة والصناعة وترويج الاستثمار:

30 يونيو 2022	30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2020
ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي
60,000	156,000	60,000	156,000
رأس المال المصرح به 600,000,000 بقيمة 0/100 ر.ع للسهم الواحد			
رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل متكون من 2,000,000 سهم بقيمة 0/100 ر.ع للسهم الواحد			
2,000	5.195	2,000	5.195

في نهاية الفترة ، المساهمون الذين يملكون 10٪ أو أكثر من رأسمال الشركة وعدد الأسهم التي يملكونها كما يلي:

اسم المساهم	نسبة الملكية	عدد الأسهم المملوكة	نسبة الملكية	عدد الأسهم المملوكة
		30 يونيو 2025		31 ديسمبر 2024
كهرييل اف زد اي	35٪	6.999.999	35٪	6.999.999
مينا صحار اس بي في ليمتد	20٪	3.999.999	20٪	3.999.999

7- الاحتياطي القانوني

وفقا لأحكام قانون الشركات التجارية العماني 2019/18 لسنة 2019 ، يجب تحويل مبلغ يعادل 10% من صافي أرباح الشركة قبل التوزيعات الى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع لحين أن يصبح مبلغ الاحتياطي مساويا لثلث رأسمال الشركة كحد أدنى. خلال الفترة المنتهية ، لم يتم تحويل اية مبالغ في 2024 (لا شيء).

8- قروض طويلة الأجل

30 سبتمبر 2025	30 سبتمبر 2025	31 ديسمبر 2024	31 ديسمبر 2024
ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي
-	-	26.853	69.748
-	-	5.165	13.416
4.120	10.700		
10.508	27.294		
14.628	37.994	32.018	83.164
-	-	(2)	(5)
14.628	37.994	32.016	83.159

يطرح: تكلفة تمويل مؤجلة
الجزء غير الجاري من القروض طويلة الأجل

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2025

(i) تسهيلات مصرفية مُجمعة

حصلت الشركة على تسهيلات قرض طويل الأجل مجمع ("تسهيلات مُجمعة") بحد أقصى إجمالي قدره 455 مليون دولار أمريكي. يقوم بنك اتش اس بي سي - بي ال سي- بدور وكيل التسهيلات ("وكيل التسهيلات") بحيث يتولى إدارة ومراقبة مجمل تسهيلات القروض. وقد تم تعيين بنك اتش اس بي سي - الولايات المتحدة الأمريكية- والجمعية الأهلية وبنك مسقط على التوالي كأمناء على الضمان في الخارج والداخل أمام الأطراف الممولة المضمونة.

(ب) إعادة هيكلة الالتزامات المالية

خلال العام، وبناءً على موافقة الجمعية العامة غير العادية، أعادت الشركة هيكلة قروضها طويلة الأجل القائمة. بلغ الرصيد المتراكم للقروض السابقة 36,946 ألف ريال عماني (95,963 ألف دولار أمريكي) في 31 ديسمبر 2024، ويشمل ذلك فوائد مستحقة قدرها 4,297 ألف ريال عماني (12,798 ألف دولار أمريكي). وقد أُعيدت هيكلة هذه القروض إلى شقين: قرض رئيسي بقيمة 4,762 ألف ريال عماني (12,369 ألف دولار أمريكي) وقرض ثانوي بقيمة 14,630 ألف ريال عماني (38,000 ألف دولار أمريكي). وقد نتج عن إعادة الهيكلة هذه إطفاء الالتزام المالي الأصلي وإثبات التزام مالي جديد بموجب الشروط المعدلة المتفق عليها في 29 مايو 2025.

قامت الشركة بإعادة هيكلة الدين المستحق مع المقرضين اعتباراً من 29 مايو 2025. بلغت الديون المستحقة كما هو في 30 سبتمبر 2025 كالتالي:

- (أ) الدين الرئيسي 4.1 مليون ريال عماني (10.7 مليون دولار أمريكي)
(ب) الدين الثانوي 10.5 مليون ريال عماني (27.2 مليون دولار أمريكي)
(ج) الدين المشطوب 16.2 مليون ريال عماني (42.0 مليون دولار أمريكي)

-9 مخصص تكاليف إزالة الأصول من الموقع

30 سبتمبر 2025	31 ديسمبر 2024	30 سبتمبر 2025	31 ديسمبر 2024
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
2.276	2.141	5.912	5.562
108	135	282	351
2.684	2.276	6.194	5.913

في بداية الفترة/ السنة
خصومات على تكاليف إزالة الأصول
من الموقع (إيضاح 18)
في نهاية السنة

-10 ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل وفقاً لأحكام قانون ضريبة الدخل في سلطنة عمان بمعدل 15٪ على الأرباح الخاضعة للضريبة.

- 11 ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2025	31 ديسمبر 2024	30 سبتمبر 2025	31 ديسمبر 2024
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
-	-	-	-
1.350	6.174	3.501	16.044
1.350	6.174	3.501	16.044

ذمم تجارية دائنة
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2025

12- تعاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

في سياق الأعمال العادية، تتعامل الشركة مع أطراف تقع تحت تعريف "أطراف ذات علاقة" حسب ما هو وارد في معيار المحاسبة الدولية رقم 24. وتعتقد الإدارة أن هذه التعاملات لا تختلف جوهرياً عن تلك التي يمكن الحصول عليها من أطراف غير ذات العلاقة.

فيما يلي أهم التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

30 سبتمبر 2024	30 سبتمبر 2025	30 سبتمبر 2024	30 سبتمبر 2025	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
682	3.595	262	1.384	خدمات مقدمة من شركة صحار للتشغيل والصيانة ش.م.م
710	712	273	274	خدمات مقدمة من شركة إدارة الطاقة ش.م.م
34	44	13	17	مكافأة كبار الموظفين
-	47	-	18	سوجكس عمان

فيما يلي ملخص أرصدة الأطراف ذات العلاقة كما هو في 30 سبتمبر 2025

31 ديسمبر 2024	30 سبتمبر 2025	31 ديسمبر 2024	30 سبتمبر 2025	مبالغ مستحقة الى أطراف ذات علاقة
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
75	410	29	158	شركة صحار للتشغيل والصيانة ش.م.م
75	410	29	158	

الأرصدة المستحقة من وإلى الأطراف ذات العلاقة هي دون ضمان ولا تحمل فائدة ولا تخضع لشروط سداد محددة وقد تم الإفصاح عنها بشكل منفصل في قائمة المركز المالي.

13- الإيرادات

30 سبتمبر 2024	30 سبتمبر 2025	30 سبتمبر 2024	30 سبتمبر 2025	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
-	26.075	-	10.039	إيرادات الطاقة
-	26.075	-	10.039	

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2025

14- تكلفة الايرادات

30 يونيو 2024	30 سبتمبر 2025	30 سبتمبر 2024	30 سبتمبر 2025	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
-	11.732	-	4.517	غاز وقود
682	3.595	262	1.384	تكاليف تشغيل وصيانة
1.031	4.345	397	1.673	إستهلاك
10	255	4	98	الاستهلاك المرتبط بحق-إستخدام الأصول (إيضاح 3)
-	265	-	102	إستخراج مياه البحر
-	2.234	-	860	الاصلاحات والصيانة
1.475	1.883	568	725	مصروفات تشغيل أخرى
3.198	24.309	1.231	9.359	

15- مصروفات عمومية وإدارية

30 سبتمبر 2024	30 سبتمبر 2025	30 سبتمبر 2024	30 سبتمبر 2025	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
26	13	10	5	أتعاب الإدارة
34	44	13	17	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
109	42	42	16	أتعاب مهنية وقانونية
42	100	16	38	تكاليف الموظفين
766	788	295	305	مصروفات إدارية أخرى
977	987	376	381	

16- تكاليف التمويل

30 سبتمبر 2024	30 سبتمبر 2025	30 سبتمبر 2024	30 سبتمبر 2025	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
6.242	2.260	2.403	870	فائدة على التسهيل الأساسي والسداد
1.200	279	462	107	فائدة على تسهيلات السداد الاساسية
-	630	-	242	فائدة على القرض الثانوي
104	5	40	2	إطفاء تكاليف تمويل مؤجلة
75	36	29	14	مبالغ تمويل أخرى
-	179	-	69	مصاريف الفائدة على التزامات الإيجار
262	281	101	108	خصومات على تكلفة إزالة الأصول من الموقع (إيضاح 10)
7.883	3.670	3.035	1.412	

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2025

17- صافي الأصول للسهم الواحد

يتم حساب صافي الأصول للسهم الواحد من خلال تقسيم صافي الأصول في نهاية فترة الاقرار على عدد الأسهم القائمة كما يلي :

30 سبتمبر 2025 ألف ر.ع	30 سبتمبر 2025 ألف دولار أمريكي	31 ديسمبر 2024 ألف ر.ع	31 ديسمبر 2024 ألف دولار أمريكي	
4.544	11.801	(13.553)	(35.214)	حقوق المساهمين (ألف ريال عماني)
20.000	5.195	20.000	5.195	عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة في نهاية الفترة/ السنة
0/227	0/590	(0/578)	(1/761)	صافي الأصول للسهم الواحد (ر.ع/د.أ)

18- العائد الأساسي للسهم الواحد

يتم حساب العائد الأساسي للسهم الواحد من خلال تقسيم صافي أرباح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة.

30 سبتمبر 2025 ألف ر.ع	30 سبتمبر 2025 ألف دولار أمريكي	30 سبتمبر 2024 ألف ر.ع	30 سبتمبر 2024 ألف دولار أمريكي	
18.097	47.004	(4.642)	(12.058)	صافي أرباح/(خسارة) الفترة (ألف ر.ع)
20.000	5.195	221.010	221.010	المتوسط المرجح لعدد الأسهم في نهاية الفترة (ألف ريال عماني)
0/905	2/351	(0/021)	(0/055)	العائد الأساسي للسهم الواحد (ر.ع/د.أ)

19- ارقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض الارقام المقارنة حيثما امكن للتوافق مع العرض المقدم في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.